

# **KGZV Gemmerich**

Verbandsgemeinde Nastätten  
Rhein-Lahn-Kreis

## **Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025**

# Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Gemmerich

## für das Haushaltsjahr 2025

Die Zweckverbandsversammlung hat am 20.01.2025 aufgrund der §§ 95 ff der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gegeben wird:

§ 1 Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

### im Ergebnishaushalt

|  |                  |
|--|------------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf         | 994.616 €        |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf    | <u>994.616 €</u> |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | <b>0 €</b>       |

### im Finanzhaushalt

|   |                  |
|---|------------------|
| die ordentlichen Einzahlungen auf                   | 979.490 €        |
| die ordentlichen Auszahlungen auf                   | <u>979.490 €</u> |
| <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>0 €</b>       |

|  |            |
|--|------------|
| die außerordentlichen Einzahlungen auf                   | 0 €        |
| die außerordentlichen Auszahlungen auf                   | <u>0 €</u> |
| <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>0 €</b> |

|  |                  |
|--|------------------|
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                   | 192.000 €        |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                   | <u>192.000 €</u> |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0 €</b>       |

|  |            |
|--|------------|
| die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                    | 0 €        |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung Darlehen) auf | <u>0 €</u> |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0 €</b> |

|   |                    |
|---|--------------------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf                         | 1.171.490 €        |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf                         | <u>1.171.490 €</u> |
| <b>Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b> | <b>0 €</b>         |



**Bilanz zum 31.12.2023**  
**Kindergartenzweckverband Gemmerich**

|                     |   | aktuelles Jahr |                   |     | Vorjahr |
|---------------------|---|----------------|-------------------|-----|---------|
| Aktiva              | €   | €              | €                 | T€  |         |
| <b>A1</b>           | <b>Anlagevermögen</b>   |                | <b>768.036,57</b> | 756 |         |
| <b>A1.1</b>         | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                      |                | <b>3.481,62</b>   | 4   |         |
| A1.1.01             | Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen                            |                |                   |     |         |
| A1.1.02             | Geleistete Zuwendungen  |                |                   |     |         |
| A1.1.03             | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter       | 3.481,62       |                   | 4   |         |
| A1.1.04             | Geschäfts- oder Firmenwert                                    |                |                   |     |         |
| A1.1.05             | Kostenanteil Mitgliedsgemeinden Zweckverbände                 |                |                   |     |         |
| A1.1.09             | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände             |                |                   |     |         |
| <b>A1.2</b>         | <b>Sachanlagen</b>  |                | <b>764.554,95</b> | 752 |         |
| A1.2.01             | Wald, Forsten   |                |                   |     |         |
| A1.2.02             | Sonstige unbebaute Grundstücke                                |                |                   |     |         |
| A1.2.03             | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte             | 501.192,56     |                   | 512 |         |
| A1.2.04             | Infrastrukturvermögen   |                |                   |     |         |
| A1.2.05             | Bauten auf fremden Grund und Boden                            |                |                   |     |         |
| A1.2.06             | Kunstgegenstände, Denkmäler                                   |                |                   |     |         |
| A1.2.07             | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                      | 16.491,02      |                   | 21  |         |
| A1.2.08             | Betriebs- und Geschäftsausstattung                            | 21.987,50      |                   | 24  |         |
| A1.2.09             | Pflanzen und Tiere  |                |                   |     |         |
| A1.2.10             | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                        | 224.883,87     |                   | 195 |         |
| <b>A1.3</b>         | <b>Finanzanlagen</b>  |                |                   |     |         |
| A1.3.01             | Anteile an verbundenen Unternehmen                            |                |                   |     |         |
| A1.3.02             | Ausleihungen an verbundenen Unternehmen                       |                |                   |     |         |
| A1.3.03             | Beteiligungen   |                |                   |     |         |
| A1.3.04             | Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis        |                |                   |     |         |
| A1.3.05             | Sondervermögen, Zweckverbände                                 |                |                   |     |         |
| A1.3.06             | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände                 |                |                   |     |         |
| A1.3.07             | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                      |                |                   |     |         |
| A1.3.08             | Sonstige Ausleihungen   |                |                   |     |         |
| <b>A2</b>           | <b>Umlaufvermögen</b>   |                | <b>2.534,84</b>   | 153 |         |
| <b>A2.1</b>         | <b>Vorräte</b>  |                |                   |     |         |
| A2.1.01             | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                               |                |                   |     |         |
| A2.1.02             | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                   |                |                   |     |         |
| A2.1.03             | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren             |                |                   |     |         |
| A2.1.04             | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                            |                |                   |     |         |
| <b>A2.2</b>         | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>          |                | <b>2.534,84</b>   | 153 |         |
| A2.2.01             | Öffentlich- rechtliche Forderungen, Transferleistungen        | 298,00         |                   |     |         |
| A2.2.02             | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 2.236,84       |                   | 3   |         |
| A2.2.03             | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                      |                |                   |     |         |
| A2.2.04             | Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis      |                |                   |     |         |
| A2.2.05             | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände               |                |                   |     |         |
| A2.2.06             | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich          |                |                   |     |         |
| A2.2.07             | Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände           |                |                   | 150 |         |
| A2.2.08             | Durchlaufende Gelder  |                |                   |     |         |
| <b>A2.2.09</b>      | <b>Forderungen aus der Liquiditätsreserve</b>                 |                |                   |     |         |
| A2.2.09.1           | Forderungen aus der Einheitskasse der Verbandsgemeinde        |                |                   |     |         |
| A2.2.09.2           | Forderungen aus der Rücklage der Ortsgemeinde/n               |                |                   |     |         |
| <b>A2.3</b>         | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                        |                |                   |     |         |
| <b>A2.4</b>         | <b>Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks, allgem. Rücklage</b> |                |                   |     |         |
| <b>A3</b>           | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>                   |                |                   |     |         |
| <b>A4</b>           | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                             |                |                   |     |         |
| A4.1                | Disagio   |                |                   |     |         |
| A4.2                | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                           |                |                   |     |         |
| <b>A5</b>           | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>          |                |                   | 42  |         |
| <b>Summe Aktiva</b> |   |                | <b>770.571,41</b> | 950 |         |

**Bilanz zum 31.12.2023**  
**Kindergartenzweckverband Gemmerich**

| Passiva              |   | aktuelles Jahr |                   | Vorjahr    |
|----------------------|---|----------------|-------------------|------------|
|                      |   | €              | €                 | T€         |
| <b>P1</b>            | <b>Eigenkapital</b>   |                | -2,00             |            |
| P1.1                 | Kapitalrücklage   | -2,00          |                   |            |
| <b>P1.2</b>          | <b>Sonstige Rücklagen</b>   |                |                   |            |
| P1.2.01              | Sonderrücklage "Jagdpacht Feldanteile"                              |                |                   |            |
| P1.2.02              | Sonstige Rücklage   |                |                   |            |
| P1.3                 | Ergebnisvortrag   |                |                   |            |
| P1.4                 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                 |                |                   |            |
| P1.5                 | Einzelwertberichtigungen  |                |                   |            |
| <b>P2</b>            | <b>Sonderposten</b>   |                | <b>768.038,57</b> | <b>798</b> |
| P2.1                 | Sonderposten für Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich           |                |                   |            |
| <b>P2.2</b>          | <b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>                              |                |                   |            |
| P2.2.01              | Sonderposten aus Zuwendungen  | 364.933,66     |                   | 374        |
| P2.2.02              | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                  |                |                   |            |
| P2.2.03              | Sonderposten aus Anzahlungen für Sonderposten zum Anlagevermögen    | 224.883,87     |                   | 273        |
| P2.3                 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                             |                |                   |            |
| P2.4.                | Sonderposten mit Rücklagenanteil                                    |                |                   |            |
| P2.6.                | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                              |                |                   |            |
| P2.7.                | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte               |                |                   |            |
| P2.8.                | Sonderposten aus Kostenanteil Mitgliedsgemeinden Zweckverbände      | 178.221,04     |                   | 151        |
| P2.9                 | Sonstige Sonderposten   |                |                   |            |
| <b>P3</b>            | <b>Rückstellungen</b>   |                |                   |            |
| P3.1                 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen           |                |                   |            |
| P3.2                 | Steuerrückstellungen  |                |                   |            |
| P3.3                 | Rückstellungen für latente Steuern                                  |                |                   |            |
| P3.4                 | Sonstige Rückstellungen   |                |                   |            |
| <b>P4</b>            | <b>Verbindlichkeiten</b>  |                | <b>2.534,84</b>   | <b>153</b> |
| P4.1                 | Anleihen  |                |                   |            |
| <b>P4.2</b>          | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>                        |                |                   |            |
| P4.2.01              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen             |                |                   |            |
| P4.2.02              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung      |                |                   |            |
| P4.2.03              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme des Kindergartenzweckverbandes |                |                   |            |
| P4.3                 | Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                |                   |            |
| P4.4                 | Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen       |                |                   |            |
| P4.5                 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                    |                |                   |            |
| P4.6                 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                            |                |                   |            |
| P4.7                 | Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen                     |                |                   |            |
| P4.8                 | Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis      |                |                   |            |
| P4.9                 | Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden              |                |                   |            |
| P4.10                | Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich          |                |                   |            |
| P4.11                | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsreserve                            |                |                   |            |
| P4.11.01             | Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse der Verbandsgemeinde        | 2.534,84       |                   | 153        |
| P4.11.02             | Verbindlichkeiten aus Rücklagen der Ortsgemeinden                   |                |                   |            |
| P4.12                | Sonstige Verbindlichkeiten  |                |                   |            |
| P4.13                | Durchlaufende Gelder  |                |                   |            |
| <b>P5</b>            | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                   |                |                   |            |
| <b>Summe Passiva</b> |   |                | <b>770.571,41</b> | <b>950</b> |

## Berechnung Prozentsätze des Kindergartenzweckverbandes Gemmerich für das Haushaltsjahr 2025

### Lfd. ungedeckte Kosten

| Ergebnishaushalt  | Finanzkraftmesszahlen<br>01.10.2023 -<br>30.09.2024 | in %           | Einwohner<br>zum<br>30.06.2024 | in %           | Prozentsatz    | Umlage<br>bei<br><b>198.990 €</b> |
|-------------------|---|----------------|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 08 Eschbach       | 171.843 €   | 8,356          | 158                            | 8,657          | 8,506          | 16.926 €                          |
| 09 Gemmerich      | 635.739 €   | 30,913         | 549                            | 30,082         | 30,498         | 60.688 €                          |
| 11 Himmighofen    | 346.407 €   | 16,844         | 318                            | 17,425         | 17,134         | 34.095 €                          |
| 15 Kehlbach       | 198.646 €   | 9,659          | 179                            | 9,808          | 9,734          | 19.370 €                          |
| 22 Niederbachheim | 293.507 €   | 14,272         | 266                            | 14,575         | 14,424         | 28.702 €                          |
| 24 Oberbachheim   | 242.857 €   | 11,809         | 201                            | 11,014         | 11,411         | 22.707 €                          |
| 33 Winterwerb     | 167.525 €   | 8,146          | 154                            | 8,439          | 8,293          | 16.501 €                          |
| <b>Gesamt</b>     | <b>2.056.524 €</b>                                  | <b>100,000</b> | <b>1.825</b>                   | <b>100,000</b> | <b>100,000</b> | <b>198.990 €</b>                  |

### Investitionen

| Maßnahmen         | Finanzkraftmesszahlen<br>01.10.2022 -<br>30.09.2023 | in %           | Einwohner<br>zum<br>30.06.2024 | in %           | Prozentsatz    | Umlage<br>bei<br><b>192.000 €</b> |
|-------------------|---|----------------|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 08 Eschbach       | 171.843 €   | 8,356          | 158                            | 8,657          | 8,506          | 16.332 €                          |
| 09 Gemmerich      | 635.739 €   | 30,913         | 549                            | 30,082         | 30,498         | 58.556 €                          |
| 11 Himmighofen    | 346.407 €   | 16,844         | 318                            | 17,425         | 17,134         | 32.897 €                          |
| 15 Kehlbach       | 198.646 €   | 9,659          | 179                            | 9,808          | 9,734          | 18.689 €                          |
| 22 Niederbachheim | 293.507 €   | 14,272         | 266                            | 14,575         | 14,424         | 27.694 €                          |
| 24 Oberbachheim   | 242.857 €   | 11,809         | 201                            | 11,014         | 11,411         | 21.909 €                          |
| 33 Winterwerb     | 167.525 €   | 8,146          | 154                            | 8,439          | 8,293          | 15.923 €                          |
| <b>Gesamt</b>     | <b>2.056.524 €</b>                                  | <b>100,000</b> | <b>1.825</b>                   | <b>100,000</b> | <b>100,000</b> | <b>192.000 €</b>                  |

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025  
des Kindergartenzweckverbandes Gemmerich

| Produkt        | Organisations-<br>einheit         | Bes.-<br>Entgeltgruppe<br>(Vergütungs-/<br>Lohngruppe) | für das<br>kommende<br>Hh.-jahr<br>2025 |                    | Stellenzahl<br>für das<br>laufende<br>Hh.-jahr<br>2024 |                |                    | Besetzung<br>am 30.6.2024 |                |                    | Stellenvermerke und<br>Erläuterungen<br>ku = künftig umzuwandeln<br>kw = künftig wegfallend<br>tw = teilweise<br>BA = Bewährungsaufstieg<br>ZA = Zeitaufstieg |
|----------------|-----------------------------------|--|---|--------------------|--|----------------|--------------------|---------------------------|----------------|--------------------|---|
|                |                                   |  | tarifl. Besch.                          | Auszu-<br>bildende | sonstige   | tarifl. Besch. | Auszu-<br>bildende | sonstige                  | tarifl. Besch. | Auszu-<br>bildende |   |
| 3.5.6.0        | Kiga-Leiter/in                    | Egr S13  | 1                                       |                    | 1  |                |                    | 0,86                      |                |                    |   |
|                | stellvertretende<br>Leitung       | S9   | 1                                       |                    | 1  |                |                    | 0,90                      |                |                    |   |
|                | Gruppenleiter/in                  | Egr S8a  | 2,06                                    |                    | 2,03   |                |                    | 1,77                      |                |                    |   |
|                | Kita-Netzwerker                   | Egr S8a  | 0,3                                     |                    | 0,3  |                |                    |                           |                |                    |   |
|                | Mitarb. id Gruppe                 | Egr. S3  | 5,26                                    |                    | 5,15   |                |                    | 5,77                      |                |                    | 0,53 S2<br>4,72 S8a   |
|                | Teilzeitausbildung                | Egr. S2  | 1                                       |                    | 0,5  |                |                    |                           | 0,5            |                    |   |
|                | Vertretung                        | Egr. S2  | 0,2                                     |                    |  |                |                    |                           | 0,1            |                    |   |
|                | Annerk.prakt.                     |  |   | 1                  |  | 1              |                    |                           | 0              |                    |   |
|                | Praktikant/in<br>Sozialassistentz |  |   |                    | 1  |                | 1                  |                           |                |                    |   |
|                | Freiwilliges<br>soziales Jahr     |  |   |                    |  |                |                    | 1                         |                |                    | 1   |
|                | Reinigungspers                    | Egr 1 (BMTG 1)   | 0,6                                     |                    | 0,6  |                |                    | 0,6                       |                |                    |   |
|                | Hauswirtschaftskr.                | Egr 1 (BMTG 1)   | 0,38                                    |                    | 0,38   |                |                    | 0,38                      |                |                    |   |
| Hausmeister/in | pauschal                          | 0,13   |   | 0,13               |  |                | 0,13               |                           |                |                    |   |
| <b>Gesamt</b>  |                                   |  | <b>11,93</b>                            |                    | <b>11,09</b>   | <b>2</b>       | <b>1</b>           | <b>10,41</b>              | <b>0</b>       | <b>1</b>           |   |

**Gesamthaushalt**

**Kindergartenzweckverband Gemmerich**  
**Produktplan 2025**

Verantwortlich:

| <b>Gesamtergebnisplan</b>   | Ergebnis 2023     | Ansatz 2024    | Ansatz 2025    | Planung 2026   | Planung 2027   | Planung 2028   |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 674.175,06        | 649.395        | 765.126        | 715.069        | 724.902        | 740.374        |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | 8.183,94          | 5.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | 27.240,36         | 22.500         | 22.000         | 23.000         | 23.000         | 23.000         |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                              | 41.174,35         | 200.700        | 198.990        | 202.900        | 217.600        | 222.200        |
| 7 Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| <b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>750.773,71</b> | <b>878.095</b> | <b>994.616</b> | <b>949.469</b> | <b>974.002</b> | <b>994.074</b> |
| 9 Personal- und Vorsorgeaufwendungen                                | 675.819,63        | 782.500        | 894.790        | 868.700        | 892.900        | 917.000        |
| 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 40.840,58         | 61.100         | 67.100         | 48.100         | 48.600         | 49.100         |
| 11 Abschreibungen   | 17.393,43         | 17.395         | 15.126         | 15.069         | 14.902         | 10.374         |
| 14 Sonstige laufende Aufwendungen                                   | 16.720,07         | 17.100         | 17.600         | 17.600         | 17.600         | 17.600         |
| <b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>750.773,71</b> | <b>878.095</b> | <b>994.616</b> | <b>949.469</b> | <b>974.002</b> | <b>994.074</b> |

**Kindergartenzweckverband Gemmerich**  
**Produktplan 2025**

Verantwortlich:

| <b>Gesamtfinanzplan</b>  | Ergebnis 2023     | Ansatz 2024    | Ansatz 2025    | Planung 2026   | Planung 2027   | Planung 2028   |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen          | 656.781,63        | 632.000        | 750.000        | 700.000        | 710.000        | 730.000        |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 7.885,94          | 5.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 27.512,41         | 22.500         | 22.000         | 23.000         | 23.000         | 23.000         |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 41.174,35         | 200.700        | 198.990        | 202.900        | 217.600        | 222.200        |
| 7 Sonstige laufende Einzahlungen   | 0,00              | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| <b>8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>733.354,33</b> | <b>860.700</b> | <b>979.490</b> | <b>934.400</b> | <b>959.100</b> | <b>983.700</b> |
| 9 Personal- und Vorsorgeauszahlungen   | 675.819,63        | 782.500        | 894.790        | 868.700        | 892.900        | 917.000        |
| 10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 40.840,58         | 61.100         | 67.100         | 48.100         | 48.600         | 49.100         |
| 14 Sonstige laufende Auszahlungen  | 16.720,07         | 17.100         | 17.600         | 17.600         | 17.600         | 17.600         |
| <b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>733.380,28</b> | <b>860.700</b> | <b>979.490</b> | <b>934.400</b> | <b>959.100</b> | <b>983.700</b> |
| <b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-25,95</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                              | -25,95            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 23 Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen                | -25,95            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendung                                    | 179.643,64        | 106.000        | 192.000        | 0              | 0              | 0              |
| <b>27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>179.643,64</b> | <b>106.000</b> | <b>192.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 29 Auszahlungen für Sachanlagen  | 29.643,64         | 106.000        | 192.000        | 0              | 0              | 0              |
| <b>32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>29.643,64</b>  | <b>106.000</b> | <b>192.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>150.000,00</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag  | 149.974,05        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>44 Freie Finanzspitze (inkl. Sondertilgung)</b>                           | <b>-25,95</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

# Produktthaushalt

## Kindergartenzweckverband Gemmerich Produktplan 2025

|                     |         |                                    |
|---------------------|---------|------------------------------------|
| Hauptproduktbereich | 3       | Soziales und Jugend                |
| Produktbereich      | 3.6     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktgruppe       | 3.6.5   | Tageseinrichtungen für Kinder      |
| Produkt             | 3.6.5.0 | Tageseinrichtungen für Kinder      |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Verantwortlich:  | Verbandsvorsteher |
| Zuständig:       |                   |
| Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produktart:      | extern            |

| <u>Teilergebnisplan</u> |   | Ergebnis 2023     | Ansatz 2024    | Ansatz 2025    | Planung 2026   | Planung 2027   | Planung 2028   |
|-------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                 | 674.175,06        | 649.395        | 765.126        | 715.069        | 724.902        | 740.374        |
| 3.6.5.0.414100          | Zuweisung Sprachförderung -Land-  | 315,00            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3.6.5.0.414110          | Zuweis. Land, Betreuungszuschuss, Ausstattungszuschuss                          | 630,00            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3.6.5.0.414200          | Anteil Personalkosten vom Kreis   | 655.836,63        | 632.000        | 750.000        | 700.000        | 710.000        | 730.000        |
| 3.6.5.0.415100          | Sonderposten aus Zuwendungen  | 9.197,73          | 9.197          | 7.296          | 7.296          | 7.293          | 7.133          |
| 3.6.5.0.415900          | Sonderposten Auflösung Anteil der Ortsgemeinden                                 | 8.195,70          | 8.198          | 7.830          | 7.773          | 7.609          | 3.241          |
| 4                       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 8.183,94          | 5.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 3.6.5.0.432100          | Elternbeiträge  | 8.183,94          | 5.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 5                       | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 27.240,36         | 22.500         | 22.000         | 23.000         | 23.000         | 23.000         |
| 3.6.5.0.441100          | Stromerlös aus Photovoltaikanlage   | 8.866,56          | 8.500          | 7.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 3.6.5.0.441400          | Beteiligung Essenskosten  | 14.326,80         | 14.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
| 3.6.5.0.441900          | Sonstiges, Spenden  | 4.047,00          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 41.174,35         | 200.700        | 198.990        | 202.900        | 217.600        | 222.200        |
| 3.6.5.0.442200          | Anteil ungedeckte Kosten von Gemeinden  | 39.641,77         | 200.700        | 198.990        | 202.900        | 217.600        | 222.200        |
| 3.6.5.0.442900          | Erstattung Krankenkasse etc.  | 1.532,58          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 7                       | Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 3.6.5.0.469100          | Andere sonstige ordentliche Erträge   | 0,00              | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 8                       | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>750.773,71</b> | <b>878.095</b> | <b>994.616</b> | <b>949.469</b> | <b>974.002</b> | <b>994.074</b> |
| 9                       | Personal- und Vorsorgeaufwendungen  | 675.819,63        | 782.500        | 894.790        | 868.700        | 892.900        | 917.000        |
| 3.6.5.0.501100          | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige  | 3.000,00          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| 3.6.5.0.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 524.319,67        | 588.300        | 672.990        | 650.000        | 670.000        | 690.000        |
| 3.6.5.0.502300          | Sonstige Vergütungen, Hausmeister   | 0,00              | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 3.6.5.0.503200          | Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer  | 35.908,41         | 44.900         | 51.300         | 50.000         | 52.000         | 54.000         |
| 3.6.5.0.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 104.930,08        | 131.300        | 152.500        | 150.000        | 152.000        | 154.000        |
| 3.6.5.0.506200          | Leistungsprämien  | 7.661,47          | 11.000         | 11.000         | 11.700         | 11.900         | 12.000         |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 40.840,58         | 61.100         | 67.100         | 48.100         | 48.600         | 49.100         |
| 3.6.5.0.523100          | Unterhaltung der Grundstücke, Elektroarbeiten, Änderungen in der Küche, u.a.    | 4.609,19          | 20.000         | 25.000         | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 3.6.5.0.523200          | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 11.400,72         | 14.000         | 14.000         | 15.000         | 15.500         | 16.000         |
| 3.6.5.0.523600          | Unterhaltung, Betriebskosten, Versicherung Photovoltaikanlage                   | 132,05            | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 3.6.5.0.523800          | Geringwertige Geräte, Ausstattungsgegenstände                                   | 2.464,32          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |

## Kindergartenzweckverband Gemmerich Produktplan 2025

|                     |         |                                    |                  |                   |
|---------------------|---------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Hauptproduktbereich | 3       | Soziales und Jugend                | Verantwortlich:  | Verbandsvorsteher |
| Produktbereich      | 3.6     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | Zuständig:       |                   |
| Produktgruppe       | 3.6.5   | Tageseinrichtungen für Kinder      | Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produkt             | 3.6.5.0 | Tageseinrichtungen für Kinder      | Produktart:      | extern            |

| <u>Teilergebnisplan</u> |   | Ergebnis 2023     | Ansatz 2024    | Ansatz 2025    | Planung 2026   | Planung 2027   | Planung 2028   |
|-------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3.6.5.0.524200          | Essenskosten  | 14.999,64         | 14.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
| 3.6.5.0.524800          | Verbrauchsmittel  | 1.557,04          | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          |
| 3.6.5.0.525800          | Kostenerstattung für soziales Jahr an internationalen Bund                | 1.769,00          | 2.400          | 2.400          | 2.400          | 2.400          | 2.400          |
| 3.6.5.0.529100          | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                  | 3.908,62          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 11                      | Abschreibungen  | 17.393,43         | 17.395         | 15.126         | 15.069         | 14.902         | 10.374         |
| 3.6.5.0.532300          | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                   | 112,92            | 113            | 113            | 113            | 113            | 113            |
| 3.6.5.0.534200          | Abschreibung soziale Einrichtung  | 10.742,53         | 10.743         | 10.044         | 10.044         | 9.882          | 9.558          |
| 3.6.5.0.538300          | Abschreibung Photovoltaikanlage   | 4.122,75          | 4.123          | 4.122          | 4.122          | 4.122          | 0              |
| 3.6.5.0.538500          | Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 2.415,23          | 2.416          | 847            | 790            | 785            | 703            |
| 14                      | Sonstige laufende Aufwendungen  | 16.720,07         | 17.100         | 17.600         | 17.600         | 17.600         | 17.600         |
| 3.6.5.0.561200          | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                         | 2.938,12          | 3.500          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 3.6.5.0.561300          | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 288,61            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 3.6.5.0.563100          | Büromaterial  | 841,08            | 800            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 3.6.5.0.563400          | Telefon, Datenübertragungskosten  | 2.825,39          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 3.6.5.0.564100          | Versicherungen u. Unfallkasse   | 7.535,63          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 3.6.5.0.564200          | Beiträge Kommunaler Arbeitgeberverband                                    | 580,00            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 3.6.5.0.568400          | Umsatzsteuer Photovoltaikanlage   | 1.087,37          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 3.6.5.0.569900          | Sonstige  | 623,87            | 800            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 15                      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>750.773,71</b> | <b>878.095</b> | <b>994.616</b> | <b>949.469</b> | <b>974.002</b> | <b>994.074</b> |

## Kindergartenzweckverband Gemmerich Produktplan 2025

|                     |         |                                    |
|---------------------|---------|------------------------------------|
| Hauptproduktbereich | 3       | Soziales und Jugend                |
| Produktbereich      | 3.6     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktgruppe       | 3.6.5   | Tageseinrichtungen für Kinder      |
| Produkt             | 3.6.5.0 | Tageseinrichtungen für Kinder      |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Verantwortlich:  | Verbandsvorsteher |
| Zuständig:       |                   |
| Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produktart:      | extern            |

| <u>Teilfinanzplan</u> |   | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024   | Ansatz 2025    | VE 2025  | Planung 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2025 |
|-----------------------|---|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>3</b>              | <b><u>Anschaffungen Spielgeräte</u></b>                               |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00          | 6.000         | 6.000          | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
|                       | 3.6.5.0/0003.785700 Anschaffung Spielgeräte                           | 0,00          | 6.000         | 6.000          | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 32                    | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>0,00</b>   | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             | 0,00          | -6.000        | -6.000         | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                                    | 0,00          | -6.000        | -6.000         | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| <b>4</b>              | <b><u>Zaunanlage</u></b>  |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>5</b>              | <b><u>Anschaffung Computer</u></b>                                    |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>6</b>              | <b><u>Anschaffung Markise</u></b>                                     |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>7</b>              | <b><u>Freischneider</u></b>   |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>8</b>              | <b><u>Erneuerung Spielgeräte</u></b>                                  |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>9</b>              | <b><u>Anschaffung Geräte für Kleinkindergruppe</u></b>                |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>10</b>             | <b><u>Anschaffung Rasenmäher</u></b>                                  |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>11</b>             | <b><u>Einrichtung altersgemischte Gruppe</u></b>                      |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>12</b>             | <b><u>Sanierung Kindergarten, Dachdämmung, Photovoltaikanlage</u></b> |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>13</b>             | <b><u>Umbau bzw. Anbau</u></b>  |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00          | 50.000        | 156.000        | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
|                       | 3.6.5.0/0013.785200 Anbau Kindergarten                                | 0,00          | 50.000        | 156.000        | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 32                    | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>0,00</b>   | <b>50.000</b> | <b>156.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             | 0,00          | -50.000       | -156.000       | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                                    | 0,00          | -50.000       | -156.000       | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| <b>14</b>             | <b><u>Ausbaubeitrag Grabenstraße, wiederkehrend</u></b>               |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| <b>15</b>             | <b><u>Raumluftanlage - stationär-</u></b>                             |               |               |                |          |              |              |              |                    |                 |
| 24                    | Einzahlungen aus Investitionszuwendung                                | 160.000,00    | 0             | 0              | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |

## Kindergartenzweckverband Gemmerich Produktplan 2025

|                     |         |                                    |
|---------------------|---------|------------------------------------|
| Hauptproduktbereich | 3       | Soziales und Jugend                |
| Produktbereich      | 3.6     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktgruppe       | 3.6.5   | Tageseinrichtungen für Kinder      |
| Produkt             | 3.6.5.0 | Tageseinrichtungen für Kinder      |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Verantwortlich:  | Verbandsvorsteher |
| Zuständig:       |                   |
| Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produktart:      | extern            |

| <u>Teilfinanzplan</u> |  | Ergebnis 2023     | Ansatz 2024    | Ansatz 2025    | VE 2025  | Planung 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2025 |
|-----------------------|--|-------------------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| 3.6.5.0/0015.681900   | Zuwendung Raumlufthanlage  | 160.000,00        | 0              | 0              | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>27</b>             | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>160.000,00</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 29.643,64         | 0              | 0              | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| 3.6.5.0/0015.785600   | Stationäre Raumlufthanlage                                       | 29.643,64         | 0              | 0              | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>32</b>             | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>29.643,64</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>33</b>             | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>130.356,36</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>34</b>             | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                        | <b>130.356,36</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>16</b>             | <b><u>Grundstücksankauf f. Erweiterung</u></b>                   |                   |                |                |          |              |              |              |                    |                 |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 0,00              | 50.000         | 30.000         | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| 3.6.5.0/0016.785600   | Grundstücksankauf f. Erweiterung                                 | 0,00              | 50.000         | 30.000         | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>32</b>             | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>       | <b>50.000</b>  | <b>30.000</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>33</b>             | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>       | <b>-50.000</b> | <b>-30.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>34</b>             | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>-50.000</b> | <b>-30.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>70</b>             | <b><u>Kostenanteil für Investitionen Mitgliedsgemeinde</u></b>   |                   |                |                |          |              |              |              |                    |                 |
| 24                    | Einzahlungen aus Investitionszuwendung                           | 19.643,64         | 106.000        | 192.000        | 0        | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
| 3.6.5.0/0070.681200   | Gemeinden und Gemeindeverbänden                                  | 19.643,64         | 106.000        | 192.000        | 0        | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>27</b>             | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>19.643,64</b>  | <b>106.000</b> | <b>192.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>33</b>             | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>19.643,64</b>  | <b>106.000</b> | <b>192.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |
| <b>34</b>             | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                        | <b>19.643,64</b>  | <b>106.000</b> | <b>192.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                 |

# Kindergartenzweckverband Gemmerich

## Produktplan 2025

|                     |                |   |                                      |
|---------------------|----------------|---|--------------------------------------|
| Hauptproduktbereich | 6              | Zentrale Finanzdienstleistungen                         | Verantwortlich: Verbandsvorsteher    |
| Produktbereich      | 6.1            | Allgemeine Finanzwirtschaft                             | Zuständig:                           |
| Produktgruppe       | 6.1.2          | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht eine | Art der Aufgabe: freiwillige Aufgabe |
| <b>Produkt</b>      | <b>6.1.2.0</b> | <b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>             | Produktart:                          |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  |   |
|  |  | 0 |
|  |  | 0 |